

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BORDEAUX atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 06064

Numéro SIREN : 533 372 603

Nom ou dénomination : BSF AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 15/04/2024 sous le numéro de dépôt 13086



Certifié conforme

BSF AUDIT

23 QUAI DE PALUDATE

33800 BORDEAUX

Etats financiers au
30 septembre 2023

Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	157 929		157 929	157 929
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	3 644	3 601	43	473
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	349 973		349 973	349 973
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		511 547	3 601	507 946	508 376
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	101 476		101 476	136 536
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	503 445	1 400	502 045	258 217
	Autres créances	66 188		66 188	21 873
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	194 358		194 358	276 603
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	37 739		37 739	17 041
	TOTAL (III)	903 206	1 400	901 806	710 270
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 414 753	5 001	1 409 752	1 218 646

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 954	5 703
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	233 627	189 862
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	19 544	125 015
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	565 125	620 581
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	168 949	208 797
	Emprunts et dettes financières divers (3)	228 768	103 968
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 806	110 144
	Dettes fiscales et sociales	242 169	161 605
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 204	10 796
	Produits constatés d'avance (1)	18 731	2 755
	Total des dettes	844 626	598 065
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 409 752	1 218 646
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	19 544,27	125 015,44
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	716 626	429 937
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Mission de présentation

Compte de Résultat

1/2

		30/09/2023		30/09/2022
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	1 736 848		1 590 873
	Montant net du chiffre d'affaires	1 736 848		1 590 873
	Production stockée		(35 060)	44 864
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		8 000	1 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		5 353	6 340
	Autres produits		499	9
	Total des produits d'exploitation (1)		1 715 640	1 643 086
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		682 964	754 001
	Impôts, taxes et versements assimilés		11 486	9 398
	Salaires et traitements		709 568	521 660
	Charges sociales du personnel		273 095	198 592
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		430	430
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		1 887	4 275
	Total des charges d'exploitation (2)		1 679 430	1 488 356
RESULTAT D'EXPLOITATION			36 210	154 729

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2023	30/09/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		36 210	154 729
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		21 392
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		73
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			21 465
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 067	4 837
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 067	4 837
RESULTAT FINANCIER		(4 067)	16 628
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		32 143	171 357
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		7 367
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			7 367
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(7 367)
PARTICIPATION DES SALAIRES		5 067	2 043
IMPOTS SUR LES BENEFICES		7 531	36 932
TOTAL DES PRODUITS		1 715 640	1 664 551
TOTAL DES CHARGES		1 696 095	1 539 535
RESULTAT DE L'EXERCICE		19 544	125 015
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Préambule

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le **30/09/2023** est égal à **1 409 752 euros**.
Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 715 640 euros** et un total charges de **1 696 095 euros** dégageant ainsi un résultat de **19 544 euros**.

L'exercice a une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/10/2022** au **30/09/2023**.

Les notes ou tableaux, ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Règles et Méthodes Comptables

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement de l'ANC no 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement no 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les principes de base suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Changements comptables

Néant

Faits significatifs de l'exercice

Néant

Méthodes d'évaluation

Poste		Méthode d'évaluation ou de calcul		
Coût d'entrée des immobilisations	Incorporelles / Corporelles	Frais d'acquisition	X	Charges
				Immobilisation
	Financières	Frais d'acquisition	X	Charges
				Immobilisation
Amortissement des immobilisations corporelles			X	Amortissement linéaire
				Amortissement dégressif fiscal
				Autre (à préciser)
Evaluation des stocks			X	Coût unitaire moyen pondéré (CUMP)
				Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO)
Contrats à long terme et travaux en cours			X	Reconnaissance du CA HT à l'avancement
				Reconnaissance du CA HT à l'achèvement
Engagements de retraite et indemnités assimilées				Provisions (Passif)
			X	Information en annexe

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations et amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (en tenant compte des options précisées ci-dessus) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon la durée réelle d'utilisation prévue propre à chaque bien ou composant (en tenant compte des options précisées ci-dessus).

Les durées d'amortissements sont les suivantes :

Matériel informatique : 3 ans

Mobilier de bureau : 5 ans

Dépréciations

La dépréciation d'un actif est constatée dès lors que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable pour les immobilisations corporelles et incorporelles et à sa valeur d'entrée pour les autres actifs.

Engagements sociaux

Indemnité de retraite

La provision pour indemnité de retraite et avantages similaires évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées avec salaires en fin de carrière (norme IAS 19) n'a pas été comptabilisée et figure dans les informations chiffrées de l'annexe (Code de Commerce art. L 123-13 et art. 324-1 du PCG).

Les hypothèses actuarielles retenues sont :

- Âge de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de croissance des salaires : 2.50%
- Taux d'actualisation : 4.06%
- Table de mortalité : 2018-2020

Evènements Post Cloture

Néant.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	157 929					157 929
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	157 929					157 929
CORPORELLES	Terrains	3 644					3 644
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 644					3 644
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	349 973					349 973
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		349 973				
TOTAL		511 547					511 547

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au
			Dotations	Diminutions	30/09/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal, agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 171	430		3 601
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 171	430		3 601
TOTAL		3 171	430		3 601

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement des amortement à la de l'exerc	
Différenti de durée	Mode dégressif	Amort. fis exception	Différenti de durée	Mode dégressif	Amort. fis exception		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	6 700		5 300	1 400
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 700		5 300	1 400
TOTAL GENERAL		6 700		5 300	1 400
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				5 300	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	503 445	503 445	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 975	2 975	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 633	1 633	
	Impôts sur les bénéfices	27 310	27 310	
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 218	29 218	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	5 052	5 052	
	Charges constatées d'avances	37 739	37 739	
	TOTAL DES CREANCES	607 372	607 372	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	168 949	40 949	86 070	41 931
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	178 806	178 806		
	Personnel et comptes rattachés	60 748	60 748		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 345	68 345		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	107 089	107 089		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 987	5 987		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	228 768	228 768		
	Autres dettes	7 204	7 204		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	18 731	18 731		
	TOTAL DES DETTES	844 626	716 626	86 070	41 931
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		39 726			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 943			

--	--	--

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES		30/09/2023
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions		
Autres engagements donnés		
Engagement en matière de retraite :		7 677,96
TOTAL		7 677,96

BSF AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 €
Siège social : 19/23 Quai de Paludate Immeuble Manager Saint Jean, 33800 BORDEAUX
533 372 603 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 MARS 2024

Résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 19 544,27 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 19 544,27 €

A la réserve légale 977,21 €

Solde 18 567,06 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 252 194,05 €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président
Daniel RODRIGUES

